



CITTA' DI IMPERIA
Il Segretario Generale

OGGETTO: RELAZIONE GENERALE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA – PERIODO GENNAIO 2013 – DICEMBRE 2013

Con deliberazione del Commissario Straordinario, adottata con i poteri del Consiglio Comunale, n.3 del 5 febbraio 2013 è stato approvato il *Regolamento dei Controlli Interni*, ai sensi dall'art.3 del Decreto Legge 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, nella Legge 7.12.2012, n.213. Detto Regolamento è stato integrato con successive deliberazioni commissariali n. 8 del 27.3.2013 e n.11 dell'11.4.2013, introduttive dell'articolo 8 bis, rubricato *"Costituzione struttura unica per l'esercizio delle funzioni in materia di prevenzione della corruzione, di controlli interni e di trasparenza ed integrità della pubblica amministrazione"*. In proposito si richiama l'art. 3, comma 1, lett. d), della Legge n. 213/2012, che ha introdotto nel Testo Unico degli Enti Locali, D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, il nuovo art. 147-bis, ad oggetto *"Controllo di regolarità amministrativa e contabile"*. I commi 2 e 3 di tale articolo prevedono:

"2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale".

Con decreto in data 11.04.2013, prot. n. 11614, il Commissario ha nominato il Segretario Generale quale Responsabile della prevenzione della corruzione e di attuazione della trasparenza.

A norma del sopra richiamato art. 8 bis del Regolamento sui controlli interni, il Segretario Generale, con provvedimento in data 27.09.2013, ha costituito la "struttura unica per l'esercizio delle funzioni in materia di prevenzione della corruzione, di controlli interni e di trasparenza ed integrità della pubblica amministrazione". Tale struttura svolge importanti funzioni nelle tre macroaree dei controlli interni, della trasparenza amministrativa e dell'anticorruzione.

La struttura unica è presieduta dal Segretario generale ed è così composta:

- ◆ - Avv. Antonino Scarella – Dirigente Settore 1° Amministrativo;
- ◆ - Dott. Sergio Roggero – Dirigente Settore 2° Affari Legali, Gare e Contratti;
- ◆ - Dott. Alessandro Natta – Dirigente Settore 3° Servizi Finanziari;
- ◆ - Dott. Fabrizio Acquarone – Funzionario coordinatore contabile Settore 3° Servizi Finanziari;
- ◆ - Dott.ssa Marina Gandolfo – Istruttore direttivo contabile Settore 3°, Servizio Patrimonio;
- ◆ - Sig.ra Rosanna Stelluti – Funzionario della Segreteria generale in supporto e quale segretario verbalizzante degli incontri di lavoro;

- ◆ - ciascun Dirigente/Responsabile di servizio, di volta in volta convocato in base alla specifica materia da trattare, su valutazione del Segretario generale.

Nella prima sessione dei controlli successivi di regolarità amministrativa, relativa al periodo Gennaio 2013 – Settembre 2013, la Struttura Unica, ha dato avvio al percorso di controllo tramite procedura informatica acquistata dalla società Dasein. Il percorso di valutazione degli atti si è svolto in n. 3 sedute, precisamente in data 23/9/2013, 25/9/2013 e 21/11/2013.

I lavori di ciascuna seduta sono stati oggetto di apposita attività di verbalizzazione ed i verbali sono depositati agli atti d'ufficio (verbale n. 1 del 23.9.2013, n. 2 del 25.9.2013 e n. 3 del 21.11.2013).

Il primo controllo successivo ha riguardato n. 26 atti (n.24 determinazioni dirigenziali di Area Amministrativa e n. 2 contratti di Area Tecnica) estratti mediante un programma di calcolo per l'estrazione casuale. La determinazione n. 800 del Distretto socio sanitario non è stata esaminata in quanto non soggetta a controllo.

Per ciascun atto controllato è stato compilato un rapporto di controllo di regolarità amministrativa con relativa scheda di valutazione per il Responsabile che ha emesso l'atto.

Gli atti sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa sono stati emessi dai seguenti Dirigenti di Settore:

Dott.Aldo Bergaminelli – Dirigente Settore 10° Polizia Municipale per le determinazioni nn.

10/7.1.2013, 298/8.2.2013, 308/12.2.2013, 509/25.3.2013, 1161/7.8.2013;

Dirigente Settore 4° Porti e Demanio Ing. Pierre Marie Lunghi, per la determinazione n. 422/5.3.2013 e il contratto n.3148 di rep./21.3.2013;

Dirigente Settore 9° Cultura Dott.ssa Maria teresa Anfossi, per le determinazioni nn. 112/11.1.2013, 501/25.3.2013, 866/3.6.2013;

Dirigente Settore 5° Servizi Sociali Dott.ssa Sonia Grassi, per le determinazioni nn. 4/7.1.2013, 908/12.6.2013, 1103/24.7.2013;

Dirigente Settore 3° Servizi Finanziari Dott. Alessandro Natta, per le determinazioni nn. 57/9.1.2013, 318/14.2.2013, 840/29.5.2013, 1093/22.7.2013;

Dirigente Settore 1° Amministrativo Avv.Antonino Scarella, per la determinazione n. 912/13.6.2013;

Dirigente Settore 2° Affari Legali e Contratti Dott. Sergio Roggero, per la determinazione n. 975/1.7.2013.

Dirigente Settore 8° Ecologia Ing.Giuseppe Enrico, per le determinazioni nn. 161/21.01.2013, 341/20.02.2013, 1095/23.07.2013 e il contratto n. 21;

Dirigente Settore 6° Urbanistica Lavori Pubblici Ing. Giuseppe Enrico, per le determinazioni nn.461/14.03.2013, 1004/02.07.2013.

Dalla verifica degli atti sopra specificati non sono emersi giudizi di difformità rispetto ai parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Trattandosi di prima seduta della struttura unica si è posta particolare attenzione all'impostazione dei lavori e alla impostazione dei futuri controlli. Sono stati quindi evidenziati i rilievi più ricorrenti.

Il Controllo è servito a individuare gli aspetti positivi e le aree di miglioramento nella produzione degli atti dell'Ente. Il Segretario ha dato comunicazione ai Dirigenti in merito alle opportunità di miglioramento dei rispettivi atti.

Nella seconda sessione dei controlli successivi di regolarità amministrativa, relativa al periodo settembre 2013 – dicembre 2013, la Struttura Unica ha dato avvio al percorso di controllo in data 3.12.2013 e ha riguardato n. 31 atti scelti casualmente: per l'area amministrativa n. 25 determinazioni dirigenziali e per l'area tecnica n 6 concessioni di suolo pubblico/autorizzazioni impianti mezzi pubblici. Il percorso di valutazione degli atti si è svolto in n. 4 sedute, precisamente in data 3.12.2013 (n.2 sedute), 4.12.2013 e 23.12.2013 .

I lavori di ciascuna seduta sono stati oggetto di apposita attività di verbalizzazione ed i verbali sono

depositati agli atti d'ufficio (verbali nn. 4 e 5 del 3.12.2013, n. 6 del 4.12.2013 e n. 7 del 23.12.2013).

Per ciascun atto controllato è stata compilato un rapporto di controllo di regolarità amministrativa con relativa scheda di valutazione per il Responsabile che ha emesso l'atto.

Gli atti sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa sono stati emessi dai seguenti Dirigenti di Settore:

Dott. Aldo Bergaminelli – Dirigente Settore 10° Polizia Municipale: determinazione n.1590/14.11.2013. Dalla verifica dell'atto non sono emersi giudizi di difformità rispetto ai parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, lo stesso conforme e regolare.

Dirigente Settore 9° Cultura Dott.ssa Maria Teresa Anfossi: determinazioni nn. 1280/09.09.2013, 1379/02.10.2013, 1503/28.10.2013.

Dalla verifica degli atti sopra specificati non sono emersi giudizi di difformità rispetto ai parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Dirigente Settore 5° Servizi Sociali Dott.ssa Sonia Grassi: determinazioni nn. 1287/09.09.2013, 1659/28.11.2013.

Dalla verifica degli atti sopra specificati non sono emersi giudizi di difformità rispetto ai parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Dirigente Settore 3° Servizi Finanziari Dott. Alessandro Natta: determinazione n. 1380/02.10.2013, concessioni suolo pubblico/autorizzazioni impianti mezzi pubblicitari nn.56/2013, 81/2013, 145/2013, 146/2013, 154/2013, 186/2013.

Dalla verifica degli atti sopra specificati non sono emersi giudizi di difformità rispetto ai parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Dirigente Settore 1° Amministrativo Avv. Antonino Scarella: determinazioni nn. 1311/16.09.2013, 1383/03.10.2013, 1389/04.10.2013, 1426/10.10.2013, 1584/13.11.2013.

Dalla verifica degli atti sopra specificati non sono emersi giudizi di difformità rispetto ai parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Dirigente Settore 8° Ecologia Ing. Giuseppe Enrico: determinazioni nn. 1390/07.10.2013, 1491/24.10.2013, 1492/24.10.2013, 1531/31.10.2013, 1587/14.11.2013, 1600/15.11.2013.

Dalla verifica degli atti sopra specificati sono risultati non conformi gli atti nn.1531 e 1600 per le quali si invita il Dirigente a relazionare in merito alle conseguenti decisioni ed ai provvedimenti da assumere. Per tutti gli altri non sono emersi giudizi di difformità rispetto ai parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Dirigente Settore 6° Urbanistica Lavori Pubblici Ing. Giuseppe Enrico: determinazioni nn.1288/10.09.2013, 1364/30.09.2013, 1370/01.10.2013, 1459/17.10.2013, 1481/23.10.2013, 1580/12.11.2013, 1657/28.11.2013.

Dalla verifica degli atti sopra specificati è risultato non conforme l'atto n. 1657 per la quale è stato invitato il Dirigente a relazionare in merito alle conseguenti decisioni ed ai provvedimenti da assumere. Per tutti gli altri non sono emersi giudizi di difformità rispetto ai parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Alla luce delle risultanze del controllo successivo effettuato sugli atti emessi nel periodo di riferimento, il Segretario Generale ha ritenuto opportuno fornire indicazioni operative a ciascun Dirigente di Settore, al fine di garantire un'obbligatoria omogeneità nella redazione delle determinazioni dirigenziali, richiamando le disposizioni contenute nella circolare allegata alla delibera commissariale n. 100/21.5.2013 "*Manuale per la redazione di deliberazioni e determinazioni dirigenziali*".

Inoltre, si è ritenuto utile ricordare l'obbligo di procedere agli acquisti di beni, servizi e forniture sotto soglia comunitaria facendo ricorso alle convenzioni gestite dalla Centrale di committenza CONSIP o con riferimento al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA).

Pertanto, gli acquisti in economia devono esaurirsi ed effettuarsi all'interno dei mercati elettronici. Esiste, però, la possibilità residuale di ricorrere alla procedura ex art. 125 del D.L.vo 163/2006 e s.m.i. al di fuori di tali mercati solo nell'ipotesi di non reperibilità dei beni o dei servizi necessari. In questo senso si è espressa la Corte dei Conti Lombardia che afferma che l'unica ipotesi in cui

possano ritenersi consentite procedure autonome di acquisto è quella in cui il bene e/o il servizio non possa essere acquisito, anche se disponibile, per mancanza di qualità essenziali che lo renderebbero inidoneo rispetto alle necessità dell'Amministrazione procedente. Tale evenienza dovrà essere precedentemente valutata e dovrà trovare compiuta evidenza nella motivazione della determinazione a contrarre. In difetto di tale verifica, l'avvenuta acquisizione di beni e servizi al di fuori dei suddetti mercati renderà nullo il contratto stipulato, comportando le connesse responsabilità.

Si raccomanda, pertanto, in ossequio al generale principio di trasparenza, di procedere agli affidamenti in economia, facendo precedere la scelta del contraente da un'idonea indagine di mercato, che consenta a ciascun responsabile di attestare la congruità dell'offerta rispetto ai prezzi di mercato acquisti mediante confronto.

In conclusione, si ritiene che i risultati del controllo successivo di regolarità amministrativa relativa al periodo gennaio-dicembre 2013 possano far ritenere che l'attività amministrativa del Comune di Imperia abbia ancora margini di miglioramento rispetto alle disposizioni normative vigenti e che l'azione di ciascun Dirigente di Settore debba svolgersi con maggiore attenzione rispetto agli atti che vengono adottati dagli uffici di rispettiva competenza.

La presente relazione verrà trasmessa al Presidente del Consiglio, alla Giunta, al Nucleo di Valutazione, nonché ai Dirigenti Comunali.

Imperia, li 27.12.2013

IL SEGRETARIO GENERALE
A.Matarazzo

